

學校代號:13249

新北市地方教育發展基金
新北市土城區土城國民小學

會 計 月 報

中 華 民 國 112 年 5 月 份

主辦會計人員  會計室主任 林芝好

基金主持人  校長 蔡建文

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	279,561,000	22,894,169	21,022,000	1,872,169	8.91	149,793,820	146,299,000	3,494,820	2.39
徵收及依法分配收入	41		1,000		1,000		4,000		4,000	
違規罰款收入	415		1,000		1,000		4,000		4,000	
勞務收入	43	500,000	30,000	20,000	10,000	50.00	257,725	230,000	27,725	12.05
服務收入	431	500,000	30,000	20,000	10,000	50.00	257,725	230,000	27,725	12.05
財產收入	45	402,000					192,500	200,000	-7,500	-3.75
權利金收入	453	400,000					192,500	200,000	-7,500	-3.75
利息收入	454	2,000								
政府撥入收入	46	274,932,000	23,086,675	21,000,000	2,086,675	9.94	147,749,554	144,000,000	3,749,554	2.60
公庫撥款收入	462	274,932,000	23,086,675	21,000,000	2,086,675	9.94	147,749,554	144,000,000	3,749,554	2.60
教學收入	4S	3,697,000	-224,000		-224,000		1,498,200	1,859,000	-360,800	-19.41
學雜費收入	4S1	3,697,000	-224,000		-224,000		1,498,200	1,859,000	-360,800	-19.41
其他收入	4Y	30,000	494	2,000	-1,506	-75.30	91,841	10,000	81,841	818.41
雜項收入	4YY	30,000	494	2,000	-1,506	-75.30	91,841	10,000	81,841	818.41
基金用途	5	279,861,000	21,280,532	20,016,000	1,264,532	6.32	143,336,892	139,924,000	3,412,892	2.44
國民教育計畫	53	279,041,000	20,974,057	20,016,000	958,057	4.79	143,015,327	139,874,000	3,141,327	2.25
國民小學教育	532	279,041,000	20,974,057	20,016,000	958,057	4.79	143,015,327	139,874,000	3,141,327	2.25
建築及設備計畫	5M	820,000	306,475		306,475		321,565	50,000	271,565	543.13
交通及運輸設備	5M3	50,000	120,975		120,975		120,975	50,000	70,975	141.95
其他設備	5M4	770,000	185,500		185,500		200,590		200,590	
本期賸餘(短絀)	6	-300,000	1,613,637	1,006,000	607,637	60.40	6,456,928	6,375,000	81,928	1.29
期初基金餘額	71	4,069,364					4,728,553	4,069,364	659,189	16.20
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,769,364					11,185,481	10,444,364	741,117	7.10

註：

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

一、來源：1違規罰款收入：本月份及累計數差異係廠商違約罰款，屬不可預期收入未編列預算。2服務收入：本月份及累計數之實際數較預算數為多係場地租借核實收入。3學雜費收入：本月份實際數係退回誤繳基金收入；累計數之實際數較預算數少係幼兒園學費核實繳庫。4雜項收入：本月份實際數較預算數為少係資源回收收入較預期少；累計數差異係收回以前年度歲出，致實際數較預算數多。二、用途：1交通及運輸設備：本月份及累計數之實際數較預算數為多係因業務實際需求增加(辦理調整容納)且提前購置所致。2其他設備：本月份及累計數之實際數較預算數為多係依業務實際需求提前購置所致。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				20,974,057	20,016,000	958,057	4.79
		累計數				143,015,327	139,874,000	3,141,327	2.25
建築及設備計畫		本月數				306,475	0	306,475	0.00
		累計數				321,565	50,000	271,565	543.13

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	接受他人贈與 及其他
			增加數	減少數			
資產	122,660,064	66,212,337	9,186,478	448,608	-271,181	65,456,778	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	35,175,311	25,786,028				9,389,283	
房屋及建築	5,870,000	1,317,228				4,552,772	
機械及設備	39,144,277	19,115,173	7,975,240	119,762	-243,802	28,128,384	7,975,240
交通及運輸設備	8,884,782	6,262,871	245,975	14,500	-14,355	2,867,741	125,000
雜項設備	33,478,838	13,731,037	770,260	314,346	-13,024	20,216,739	584,760
租賃資產							
租賃權益改良							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置73,800元、撥入7,901,440元；減少數係報廢119,762元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置120,975元、代辦經費專款購置55,000元、撥入70,000元；減少數係報廢14,500元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置185,500元、代辦經費專款購置571,260元、撥入13,500元；減少數係報廢314,346元。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動增加數係撥入195,003元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	接受他人贈與 及其他
			增加數	減少數			
電腦軟體 發展中之無形資產 其他	106,856		195,003			301,859	195,003

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置73,800元、撥入7,901,440元；減少數係報廢119,762元。
- 2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置120,975元、代辦經費專款購置55,000元、撥入70,000元；減少數係報廢14,500元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置185,500元、代辦經費專款購置571,260元、撥入13,500元；減少數係報廢314,346元。
- 4.電腦軟體：本年度成本變動增加數係撥入195,003元。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 5 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		820,000			820,000	50,000	321,565		321,565	643.13	271,565	543.13		

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	7,578,900,218	100.00	負債	2	7,502,257,959	98.99
流動資產	11	38,368,483	0.51	流動負債	21	28,310,945	0.37
現金	1101	38,368,483	0.51	應付款項	2102	28,310,945	0.37
銀行存款	110102	38,248,483	0.50	應付代收款	210203	28,310,945	0.37
銀行存款-縣(市)庫	110102-1	11,065,481	0.15	應付費用	210204	0	0.00
存款				其他負債	28	7,473,947,014	98.62
銀行存款-保管金專	110102-2	27,182,979	0.36	什項負債	2801	7,473,947,014	98.62
戶				存入保證金	280104	1,920,987	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-4	23	0.00	應付退休及離職金	280106	304,196	0.00
專戶				應付代管資產	280107	7,471,721,831	98.59
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
匯撥中現金	110104	0	0.00	淨資產	3	76,642,259	1.01
長期貸墊款及準備金	12	304,196	0.00	淨資產	31	76,642,259	1.01
準備金	1203	304,196	0.00	淨資產	3101	76,642,259	1.01
退休及離職準備金	120301	304,196	0.00	累積餘額	310101	61,176,280	0.81
固定資產	14	65,154,919	0.86	本期賸餘	310102	15,465,979	0.20
信託代理與保證資產		992,894		信託代理與保證負債		992,894	
保管品		17,985		應付保管品		17,985	
保證品		974,909		應付保證品		974,909	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	1402	9,389,283	0.12	合計：		7,578,900,218	
土地改良物	140201	35,175,311	0.46				
累計折舊-土地改良物	140202	-25,786,028	-0.34				
房屋建築及設備	1404	4,552,772	0.06				
房屋建築及設備	140401	5,870,000	0.08				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,317,228	-0.02				
機械及設備	1405	28,128,384	0.37				
機械及設備	140501	46,999,755	0.62				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,871,371	-0.25				
交通及運輸設備	1406	2,867,741	0.04				
交通及運輸設備	140601	9,116,257	0.12				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-6,248,516	-0.08				
雜項設備	1407	20,216,739	0.27				
雜項設備	140701	33,934,752	0.45				
信託代理與保證資產		992,894		信託代理與保證負債		992,894	
保管品		17,985		應付保管品		17,985	
保證品		974,909		應付保證品		974,909	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-雜項設備	140702	-13,718,013	-0.18				
無形資產	16	301,859	0.00				
無形資產	1601	301,859	0.00				
電腦軟體	160102	301,859	0.00				
其他資產	18	7,474,770,761	98.63				
什項資產	1801	7,474,770,761	98.63				
暫付及待結轉帳項	180105	3,048,930	0.04				
代管資產	180106	7,471,721,831	98.59				
代管資產-土地	180106-1	7,398,351,826	97.62				
代管資產-房屋及建築	180106-2	73,052,973	0.96				
代管資產-機械及設備	180106-3	65,155	0.00				
代管資產-交通及運輸設備	180106-4	11,039	0.00				
代管資產-什項設備	180106-5	101,912	0.00				
信託代理與保證資產		992,894		信託代理與保證負債		992,894	
保管品		17,985		應付保管品		17,985	
保證品		974,909		應付保證品		974,909	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-土地改良物	180106-8	138,926	0.00				
合計：		7,578,900,218					

信託代理與保證資產

992,894

信託代理與保證負債

992,894

保管品

17,985

應付保管品

17,985

保證品

974,909

應付保證品

974,909

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,040,762	158,799,061
徵收及依法分配收入	1,000	4,000
違規罰款收入	1,000	4,000
勞務收入	30,000	257,725
服務收入	30,000	257,725
財產收益	2,146,593	9,197,741
財產孳息收入		192,500
財產交易利益	2,089,929	8,948,577
其他財產收入	56,664	56,664
政府撥入收入	23,086,675	147,749,554
公庫撥款收入	23,086,675	147,749,554
教學收入	-224,000	1,498,200
學雜費收入	-224,000	1,498,200
其他收入	494	91,841
雜項收入	494	91,841
支出	20,974,057	143,333,082
人事支出	20,081,508	139,096,402
人事支出	20,081,508	139,096,402
業務支出	884,113	3,729,949
業務支出	884,113	3,729,949
獎補助支出	7,034	183,022
其他獎補助	7,034	183,022
財產損失		302,665
財產交易損失		302,665
其他支出	1,402	21,044
其他支出	1,402	21,044

新北市地方教育發展基金 — 新北市土城區土城國民小學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,066,705	15,465,979
期初淨資產		61,176,280
解繳公庫		
期末淨資產		76,642,259

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

13249-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 5 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	149,793,820	9,005,241	158,799,061	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	257,725		257,725	勞務收入
財產收入	192,500	9,005,241	9,197,741	財產收益
政府撥入收入	147,749,554		147,749,554	政府撥入收入
教學收入	1,498,200		1,498,200	教學收入
其他收入	91,841		91,841	其他收入
基金用途	143,336,892	-3,810	143,333,082	支出
用人費用	139,096,402		139,096,402	人事支出
服務費用	2,743,389	986,560	3,729,949	業務支出
材料及用品費	852,961	-852,961		
租金、償債、利息及相關手續費	57,470	-57,470		
稅捐及規費(強制費)	46,910	-46,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,219	-29,219		
捐助、補助與獎助	183,022		183,022	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	321,565	302,665	302,665	財產損失
其他	5,954	15,090	21,044	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,456,928	9,009,051	15,465,979	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,728,553	56,447,727	61,176,280	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,185,481	65,456,778	76,642,259	期末淨資產

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 5 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：1. 收入調整數9,005,241元，係代辦經費專款購置固定資產之利益700,060元、撥入固定資產之利益7,984,940元、撥入無形資產之利益195,003元、調整折舊帳務125,238元。

2. 支出調整數-3,810元，係購建固定資產-321,565元、預算不登列財產帳務調整數15,090元、報廢固定資產損失302,665元。

新北市地方教育發展基金－新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	265,622,000	139,096,402	-126,525,598	-47.63
11 正式員額薪資		85,577,318	85,577,318	
113 職員薪金		84,855,326	84,855,326	
114 工員工資		721,992	721,992	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,676,845	3,676,845	
121 聘用人員薪金		343,440	343,440	
122 約僱職員薪金		390,698	390,698	
124 兼職人員酬金		2,942,707	2,942,707	
13 超時工作報酬		58,584	58,584	
131 加班費		58,584	58,584	
15 獎金		21,796,567	21,796,567	
151 考績獎金		805,305	805,305	
152 年終獎金		20,991,262	20,991,262	
16 退休及卹償金		20,321,531	20,321,531	
161 職員退休及離職金		20,231,303	20,231,303	
162 工員退休及離職金		21,096	21,096	
163 卹償金		69,132	69,132	
18 福利費		7,665,557	7,665,557	
181 分擔員工保險費		6,543,677	6,543,677	
183 傷病醫藥費		9,000	9,000	
18Y 其他福利費		1,112,880	1,112,880	
2 服務費用	8,468,000	2,743,389	-5,724,611	-67.60
21 水電費		627,544	627,544	
212 工作場所電費		557,404	557,404	
214 工作場所水費		70,140	70,140	
22 郵電費		43,888	43,888	

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
221 郵費		11,590	11,590	
222 電話費		32,298	32,298	
23 旅運費		7,040	7,040	
231 國內旅費		2,945	2,945	
235 貨物運費		4,095	4,095	
24 印刷裝訂與廣告費		110,688	110,688	
241 印刷及裝訂費		110,688	110,688	
25 修理保養及保固費		300,027	300,027	
255 機械及設備修護費		12,810	12,810	
256 交通及運輸設備修護費		2,100	2,100	
257 雜項設備修護費		285,117	285,117	
26 保險費		6,503	6,503	
264 交通及運輸設備保險費		6,503	6,503	
27 一般服務費		1,516,664	1,516,664	
279 外包費		694,230	694,230	
27D 計時與計件人員酬金		497,403	497,403	
27F 體育活動費		325,031	325,031	
28 專業服務費		91,440	91,440	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		45,400	45,400	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,600	9,600	
28Y 其他專業服務費		36,440	36,440	
29 公共關係費		39,595	39,595	
291 公共關係費		39,595	39,595	
3 材料及用品費	1,936,000	852,961	-1,083,039	-55.94
31 使用材料費		1,055	1,055	
312 燃料		1,055	1,055	

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
32 用品消耗		851,906	851,906	
321 辦公(事務)用品		653,296	653,296	
323 農業與園藝用品及環境美化費		1,550	1,550	
324 化學藥劑與實驗用品		18,239	18,239	
326 食品		36,890	36,890	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		9,250	9,250	
32Y 其他用品消耗		132,681	132,681	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	57,470	-2,530	-4.22
43 機器租金		16,800	16,800	
431 電腦租金及使用費		4,800	4,800	
432 機械及設備租金		12,000	12,000	
45 雜項設備租金		40,670	40,670	
451 雜項設備租金		40,670	40,670	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	820,000	321,565	-498,435	-60.78
51 購建固定資產	820,000	321,565	-498,435	-60.78
514 購置機械及設備	310,000		-310,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	120,975	120,975		0.00
516 購置雜項設備	389,025	200,590	-188,435	-48.44
6 稅捐及規費(強制費)	30,000	46,910	16,910	56.37
64 消費與行為稅		19,710	19,710	
646 使用牌照稅		19,710	19,710	
66 規費		27,200	27,200	
661 行政規費與強制費		800	800	
665 未足額進用身障人員差額補助費		26,400	26,400	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	2,925,000	212,241	-2,712,759	-92.74
71 會費		6,600	6,600	

新北市地方教育發展基金—新北市土城區土城國民小學

各項費用彙計表
中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
713 職業團體會費		6,600	6,600	
72 捐助、補助與獎助		183,022	183,022	
726 獎助學員生給與		45,034	45,034	
72Y 其他捐助、補助與獎助		137,988	137,988	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		20,000	20,000	
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000	
75 競賽及交流活動費		2,619	2,619	
751 技能競賽		2,619	2,619	
9 其他	0	5,954	5,954	
91 其他支出		5,954	5,954	
91Y 其他		5,954	5,954	
合計	279,861,000	143,336,892	-136,524,108	-48.78